



一鸣生物

NEEQ:834836

江苏一鸣生物股份有限公司 (Jiangsu
Yiming Biological Co., Ltd)



半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事

2017年1月,公司新建产品研发大楼,建筑面积共计4175平方米。

2017年6月23日,按照泰政发[2016]59号文件《市政府办公室关于印发泰兴市科技创新券实施细则(试行)的通知》,公司获得科技创新券150万元。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	江苏一鸣生物股份有限公司董事会办公室
备查文件：	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	江苏一鸣生物股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Yiming Biological Co., Ltd
证券简称	一鸣生物
证券代码	834836
法定代表人	史百鸣
注册地址	江苏省泰兴市根思乡一鸣路
办公地址	江苏省泰兴市根思乡一鸣路
主办券商	华泰联合证券有限责任公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	王运龙
电话	0523-87831290
传真	0523-87635970
电子邮箱	wangmenglin8111@sina.com
公司网址	http://www.jsymsw.com
联系地址及邮政编码	江苏省泰兴市根思乡一鸣路(225433)

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015年12月9日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	制造业(C)-食品制造业(C14)
主要产品与服务项目	谷氨酰胺转胺酶(TG酶), 可得然胶, 脂肪酶等
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本(股)	52,600,000
控股股东	史百鸣
实际控制人	史百鸣
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	8
公司拥有的“发明专利”数量	8

四、自愿披露

无

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	80,316,291.55	73,749,273.03	8.90%
毛利率	51.72%	66.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,617,765.56	29,551,208.14	-20.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,107,439.27	27,886,033.91	-24.31%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	12.17%	21.24%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.88%	20.05%	-
基本每股收益	0.45	0.56	-19.64%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	216,759,868.32	214,161,551.28	1.21%
负债总计	30,903,600.16	31,922,950.68	-3.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	185,856,268.16	182,238,600.60	1.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.53	3.46	1.99%
资产负债率（母公司）	13.30%	13.67%	-
资产负债率（合并）	14.26%	14.91%	-
流动比率	4.64	4.54	-
利息保障倍数	8,538.86	16,157.63	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,192,461.15	5,135,687.04	-
应收账款周转率	1.02	1.67	-
存货周转率	1.43	1.02	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	1.21%	15.12%	-
营业收入增长率	8.90%	26.88%	-
净利润增长率	-20.08%	72.17%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

无

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司目前所处于食品制造业中的食品添加剂制造行业，主要业务为生产销售谷氨酰胺转氨酶、脂肪酶、可得然胶等食品添加剂。同时，公司近年来积极研发 ϵ -聚赖氨酸等新产品，实现产业升级。公司产品广泛用于食品、纺织、医药和包装领域。公司拥有产能为 6 个 30 吨的主发酵罐，发酵罐主要用于生产谷氨酰胺转氨酶原酶，将不同比例的谷氨酰胺转氨酶原酶与不同品种、比例的辅料混合搅拌均匀后，得到不同型号的产品，如 TG-A、TG-B、TG-H 等。

公司主要客户为国内食品生产加工企业，公司研发的谷氨酰胺转氨酶、脂肪酶、可得然胶已投入实际生产使用。公司销售分为内销和外销。公司内销队伍从 2012 年开始建立，以山东、河南、东北、浙江、广东、福建、两湖、江西等主要省份为目标，内销规模成长较快，目前公司内销活跃客户有 560 多家。形成了国内销售、国际销售全覆盖的营销网络。公司的营销主要以客户定期拜访、技术开发为支撑；通过与重大客户群的沟通，公司在不断满足各类客户个性化、多元化需求的同时，也使自身迅速达到技术开发与服务升级并重的深层次发展水平。正是基于这种发展思路，公司与客户双方的合作关系得以巩固和加深。公司以严格的标准采购产品原材料进行生产加工，通过良好的品牌形象及市场认可度为客户提供可靠高效的产品，从而获取收入、利润、现金流，实现公司战略发展和价值提升。

报告期内、报告期末至披露日，公司商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 80,316,291.55 元，较去年同期增长 8.90%；营业成本 38,773,363.03 元，较去年同期增长 57.87%；营业利润 24,882,042.76 元，较去年同期下降 25.36%；归属于母公司所有者的净利润为 23,617,765.56 元，较上年同期下降 20.08%。为提高公司产品质量，将酶活由原来的 100 个单位提高至 120 个单位，进而增强公司产品市场竞争力，报告期内，公司采购性能优异但价格更高的进口原材料进行产品生产，导致公司营业成本上升较快，进而影响了本期营业利润和净利润状况。报告期末，公司资产 216,759,868.32 元，较上年同期增长 1.21%。经营活动产生的净额较去年同期减少 76.78%，主要系公司本购买商品、接受劳务支付的现金流出的较多。

三、风险与价值

（一）公司内部控制的風險

有限公司阶段，公司内部控制的各项制度尚不完善，各项制度的执行尚未完全有效，内控体系不够健全，存在经常性关联采购、关联方资金往来、无真实交易背景的票据融资等情形。2015 年 7 月 1 日，公司召开创立大会，审议通过了“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等规章制度，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。但由于股份公司成立时间较短，公司管理层规范运作意识的提高一级相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司短期内可能存在公司治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：在公司系列规章制度的基础上，公司管理层认真学习了《公司法》等相关法律法规，提高自身的内控意识，严格践行内部控制制度，健全内控体系，加强各方面管理，进一步确保实际控制人、控股股东及关联方严格遵守公司的各项规章制度。

（二）实际控制人控制不当的风险

史百鸣先生直接持有公司 44.75%的股份，系公司控股股东、实际控制人。此外，史百鸣为公司的创始人，从成立以来一直担任公司董事长兼总经理，可对公司施加重大影响。若史百鸣利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、财务、人事等进行不当控制，可能对公司经营和未来发展带来不利影响。

应对措施：进一步健全、完善及践行公司制度，包括但不限于《关联交易制度》、《对外担保管理办法》等内部控制制度，以防止实际控制人损害挂牌公司或小股东的利益；另外，公司未来将通过引入独立董事，建立独立董事相关制度，对实际控制人控制不当的风险加以监督，以防范控股股东、实际控制人的行为损害公司或者其他股东利益。

（三）部分房产未取得房产证的风险

截至 2017 年 6 月 30 日，一鸣生物仍然有 4 处房产没有房产证，用途为污水处理和车间厕所，对生产经营不构成实质性影响。

应对措施：公司将尽快办理以上 4 处房产证。且公司控股股东及实际控制人史百鸣出具《承诺函》，承诺如公司因上述建筑物未及时取得房产证而遭受任何损失（包括但不限于罚款、强制拆除等），将给予公司等额的经济补偿，不会影响公司的持续经营能力。

（四）产品质量及食品安全控制风险

国家历来非常重视食品安全工作，采取了一系列措施加强食品安全管理，确立惩罚性赔偿制度，加大对违法食品生产者的处罚力度。食品添加剂对质量的要求非常高，不但有多项理化指标，还有一些卫生指标以及对包装、标签等的特殊要求。对于公司生产的功能性食品添加剂，国家还有相应的功能要求（有效/高效、稳定、一致等要求），很多客户还同时要求有质量承诺，足可见质量的重要性；一旦发生质量意外，就有可能面对客户的退货、索赔、损害公司的信誉甚至影响到公司的生存，后果严重。

应对措施：要求公司所有员工，特别是生产部、技术部等职员，熟悉产品质量标准，并在日常生产运营过程中严格践行；进一步加强采购控制，从原材料采购过程把控产品质量，原材料样品检测合格并符合生产要求后方可采购。

（五）销售区域、主要客户相对集中的风险

尽管公司所处行业不具备区域性特征，但由于市场资源的特征，公司销售区域、主要客户相对集中，存在一定的区域性风险。公司销售区域主要集中在华东地区，逐步向全国进行业务推广，覆盖率逐年增加，公司效益凸显。此外，公司 2015 年、2016 年、2017 年上半年前五名客户占公司销售收入的比重为 57.03%、59.56%、62.93%。

应对措施：在维持现有客户资源的同时，投入更大的人力物力开拓新优质客户资源，进一步拓展业务至全国范围；由于客户高度重视食品添加剂的质量，新客户初期采购额一般不会太大，产品质量获得客户检验认可后才可建立持续良好的客户关系，所以公司今后将不断加强产品质量，严把质量关，增加客户粘性，提高大额客户的数量，降低单一重大客户依赖性。

（六）主要股东回购投资者持有本公司的股份的风险

2013 年 1 月，公司股本从 1,000 万元增加至 1,176.4706 万元，高投鑫海、高投润泰以货币形式合计认购新增股本 176.4706 万元。2012 年 10 月 30 日，公司股东史百鸣、新鑫辅料、黄峰、孔德虎、郭宏明，实际控制人史百鸣与上述投资者签订了《增资协议之补充协议》，该补充协议约定在一定条件下，上述投资者可以要求公司原股东或实际控制人购买其股权。2015 年 8 月 18 日，公司股东史百鸣、新鑫辅料、黄峰、郭宏明与上述投资者签订了《增资协议之补充协议（一）》，该协议解除《增资协议之补充协议》规定的公司及其他股东的义务，但仍要求公司实际控制人在一定条件下购买其股权。若触发回购条款，虽该等条款的履行不会导致公司控股股东、实际控制人发生变更，但仍将导致公司的股权结构发生变化。

应对措施：公司将积极夯实现有业务，大力开展具有良好市场前景可得然胶业务，实现企业业务升级和发展，公司的业绩及综合实力未来将得到稳步提高、以避免回购股份事项的发生；如果出现《股权回购协议》约定的回购股份事项，公司实际控制人将采取包括但不限于采取自筹资金回购、引进新投资等措施解决有关回购事宜，公司经营不会因为主要股东回购上述投资人持有的公司股份产生重大不利影响。

（七）核心技术人员流水和技术失密的风险

公司所处行业为食品添加剂行业，具体细分行业为食物酶加工业，主营产品具有较高的技术含量，在细分行业中具有一定特色，持续保持技术应用创新能力是公司的核心竞争力之一，相关技术人员也是企业核心竞争力。如果出现技术外泄或者核心技术人员外流情况，将会影响本公司持续的技术创新能力。

应对措施：首先公司与核心技术人员签订了《保密及竞业限制协议》，加强了核心技术保密工作，在法律上保证公司的核心技术不流失；其次，对相关核心技术人员拟通过股权激励方式，增强核心技术人员的凝聚力，当前，公司已对两名主要核心技术人员实施股权激励，后续还会进一步扩大股权激励的范围，通过股权激励可形成企业利益的共同体，共生共赢，从而保证人才的存续并降低人才流失的风险；同时，改善公司的薪酬体制，提高公司核心技术人员薪酬在行业内的竞争力，确保公司对于人才的吸引力，为人才的发展提供良好的研发及发展平台；积极培养后备人才，提高公司技术人员的稳定性，减少人员流失的风险。

（八）单一产品依赖的风险

公司目前主要产品为 TG 酶, 2017 年上半年 TG 酶收入的占主营业务收入比重为 94.46%。TG 酶可以改善蛋白质的结构和功能, 改善食品的风味、口感、质地和外观等, 近几年需求量持续增加。虽然近年公司成功研发出脂肪酶、可得然胶并开始进行销售, 单一产品依赖风险已有下降, 但 TG 酶销售占比仍较大。

应对措施：公司在 TG 酶方面拥有较强的竞争力，市场空间不断扩大，能持续为公司带来稳定收入。此外，公司在不断开发新产品，丰富产品种类，目前开发的公司的脂肪酶和可得然胶市场空间不断扩大，同时还在开发 ε 方聚赖氨酸葡萄糖氧化酶和红曲红色素等产品，降低产品单一给公司造成的风险。

（九）汇率结算的风险

公司计划未来逐步扩大外销比例。目前我国实行的是有管理的浮动汇率制度，汇率波动将影响公司出口产品销售定价，从而影响公司产品竞争力，给公司经营带来一定风险。此外，人民币汇率变动存在不确定性也给公司外销业务带来一定的汇兑损失风险。

应对措施：密切关注国内外金融市场的变化，建立汇率风险防范机制，加强风险防范意识，积极发挥主观能动性，主动应对各种汇率风险。

（十）应收账款回收风险

报告期末公司应收账款余额为 89,495,875.35 元，占当期总资产比例 41.92%，随着公司销售规模的扩大，应收账款余额有可能将继续增加，虽然公司应收账款客户信用和回款情况良好，但如果未来公司应收账款不能及时收回，将可能给公司带来坏账风险，进而影响公司的现金流状况。

应对措施：公司将及时与客户沟通，进一步加强应收账款的催收工作。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	二(一)
是否存在股票发行事项	否	无
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	无
是否存在对外担保事项	否	无
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	无
是否存在日常性关联交易事项	否	无
是否存在偶发性关联交易事项	否	无
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	无
是否存在股权激励事项	否	无
是否存在已披露的承诺事项	是	二(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二(三)
是否存在被调查处罚的事项	否	无
是否存在公开发行债券的事项	否	无

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 6 月 12 日	3.80	0.00	0.00

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

公司于 2017 年 4 月 24 日召开第一届董事会第六次会议，2017 年 4 月 24 日召开第一届监事会第五次会议，2017 年 5 月 16 日召开 2016 年年度股东大会审议通过了《关于 2016 年年度利润分配方案》，上述权益分派事项已经公司 2017 年 6 月 12 日执行完毕。

（十）承诺事项的履行情况

1、针对公司存在无真实交易背景的票据融资，公司控股股东、实际控制人史百鸣承诺：如一鸣生物因此受到任何行政处罚或被追究任何刑事责任，史百鸣将赔偿一鸣生物因此受到的全部经济损失。截至报告期末，公司未收到任何行政处罚或被追究任何刑事责任。

2、公司仍然有 4 处房产没有房产证，用途为污水处理和车间厕所，为了保护公司及其他股东利益，公司控股股东及实际控制人史百鸣出具《承诺函》：“如一鸣生物及一鸣科技因

上述建筑物未及时取得房产证而遭受任何损失（包括但不限于罚款、强制拆除等），本人承诺给予公司等额的经济补偿，不会影响公司的持续经营能力。截至报告期末，公司未发生任何损失（包括但不限于罚款、强制拆除等）。

3、为避免将来与公司发生同业竞争情况，新鑫辅料出具承诺：“（1）本公司承诺将变更新鑫辅料的经营范围，与一鸣生物不存在类似的经营范围；（2）本公司目前未实际生产经营，今后亦不会开展“食品添加剂”生产及其相关业务；（3）本公司今后将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；（4）本公司如违反上述承诺，公司及公司股东有权根据本承诺函依法申请强制本公司履行上述承诺，并赔偿公司及公司股东因此遭受的全部损失，同时本公司因违反上述承诺所取得的利益归公司所有；（5）在本公司与公司存在关联关系期间，本承诺函为有效承诺。如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本公司将向公司赔偿损失，并承担相应的法律责任。”截至报告期末新鑫辅料未发生任何违背承诺的情况。

4、为避免同业竞争，公司控股股东、实际控制人史百鸣出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

（1）目前除新鑫辅料的经营范围中存在“羟丙基-丙基环糊精（非药用）生产、销售”从而与公司存在潜在同业竞争的情况外，不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与公司相同、相似业务的情形，本人承诺将变更新鑫辅料的经营范围，与一鸣生物不存在类似的经营范围；

（2）在持有公司股权期间，本人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；

（3）如因国家政策调整等不可抗力原因导致本人或本人控制的其他企业（如有）将来从事的业务与公司之间的同业竞争可能构成或不可避免时，则本人将在公司提出异议后及时转让或终止上述业务或促使本人控制的其他企业及时转让或终止上述业务；如公司进一步要求，公司并享有上述业务在同等条件下的优先受让权；

（4）本人如违反上述承诺，公司及公司其他股东有权根据本承诺函依法申请强制本人履行上述承诺，并赔偿公司及公司其他股东因此遭受的全部损失；同时本人因违反上述承诺所取得的利益归公司所有；

（5）在本人及本人控制的公司与公司存在关联关系期间，本承诺函为有效承诺。如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本人将向公司赔偿损失，并承担相应的法律责任。截至报告期末，公司控股股东、实际控制人史百鸣未从事与公司相同、相似的业务，有效避免了同业竞争的发生。

5、公司所有董事、监事、高级管理人员均已出具了《避免同业竞争承诺函》。截至报告期末，公司所有董事、监事、高级管理人员均严格遵守避免同业竞争的承诺。

6、公司的知识产权均为公司所有，公司目前不存在侵犯他人知识产权、商业秘密而产生的诉讼、仲裁，且公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了书面承诺：“自入职公司后，没有使用任何属于他人的技术秘密或其他商业秘密信息，也未实施任何可能侵犯他人知识产权的行为，与任何第三方不存在该类纠纷，同时与原任职单位亦不存在竞业限制的约定，若陈述不实造成公司损失的，个人愿意承担全部责任。”截至报告期末，公司的董事、监事、高级管理人员、核心技术人员不存在违反关于竞业禁止的约定、法律规定，不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。

7、为规范公司及关联方之间的关联交易，公司的控股股东及实际控制人、公司的董事、监事、高级管理人员于2015年8月签署出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺减少与规范与公司及其公司之间的关联交易。截至报告期末，公司的控股股东及实际控制人、公司的董事、监事、高级管理人员不存在利用关联交易损害公司及其他股东利益的情形。

(十一) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	31,842,500.00	14.69%	利用自有房产为银行借款提供抵押担保
其他货币资金	质押	50,000.00	0.02%	银行承兑保证金
累计值	-	31,892,500.00	14.71%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	20,787,958	39.52%	-1,117,750	19,670,208	37.40%
	其中：控股股东、实际控制人	5,884,625	11.19%	0	5,884,625	11.19%
	董事、监事、高管	8,120,125	15.44%	-1,117,750	7,002,375	13.31%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	31,812,042	60.48%	1,117,750	32,929,792	62.60%
	其中：控股股东、实际控制人	17,653,875	33.56%	0	17,653,875	33.56%
	董事、监事、高管	24,360,375	46.31%	1,117,750	25,478,125	48.44%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		52,600,000	-	0	52,600,000	-
普通股股东人数		6				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	史百鸣	23,538,500	0	23,538,500	44.75%	17,653,875	5,884,625
2	黄峰	4,471,000	0	4,471,000	8.50%	3,353,250	1,117,750
3	泰兴市新鑫医药辅料有限公司	11,177,500	0	11,177,500	21.25%	7,451,667	3,725,833
4	郭宏明	4,471,000	0	4,471,000	8.50%	4,471,000	0
5	江苏高投鑫海创业投资有限公司	5,523,000	0	5,523,000	10.50%	0	5,523,000
6	江苏高投润泰创业投资合伙企业(有限合伙)	3,419,000	0	3,419,000	6.50%	0	3,419,000
合计		52,600,000	-	52,600,000	100.00%	32,929,792	19,670,208

前十名股东间相互关系说明：

史百鸣为新鑫医药辅料董事长，直接持有新鑫辅料 65.90% 的股份，高投鑫海、高投润泰的基金管理人均为江苏毅达股权投资基金管理有限公司。除此之外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为自然人史百鸣先生。自公司设立以来，史百鸣直接和间接持有公司及其前身一鸣有限的股权比例均为 50%以上。

史百鸣先生：董事长，中国国籍，无境外永久居留权，1955 年 1 月出生，本科学历，住所为江苏省泰兴市东方花园。1982 年 7 月毕业于东南大学机械制造工艺及设备专业，2007 年 3 月至 2008 年 11 月，清华 MBA 学员，并取得 MBA 学位，中国食品添加剂协会理事。1982 年 8 月至 1984 年 9 月，任泰兴县建材机械厂技术科科长；1984 年 9 月至 1987 年 10 月，任泰兴县技术服务公司经理；1987 年 10 月至 1998 年 9 月，任泰兴市根思乡党委副书记；1991 年 10 月至 1998 年 9 月，任泰兴县一鸣精细化工厂董事长兼总经理；1998 年 9 月至 2015 年 8 月，任泰兴市一鸣生物制品有限公司董事长兼总经理；2000 年 10 月至 2015 年 7 月，任泰兴市新鑫医药辅料有限公司董事长、总经理；2008 年 5 月至今，任江苏一鸣生物科技有限公司董事长；2015 年 8 月至今，任泰兴市新鑫医药辅料有限公司董事长；2015 年 8 月至今，任公司董事长兼总经理，本届任期三年。 报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为史百鸣，史百鸣的基本情况详见控股股东情况。 报告期内，公司实际控制人未发生变化。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
史百鸣	董事长、总经理	男	62	本科	2015年8月至2018年8月	是
黄峰	董事、副总经理	男	54	大专	2015年8月至2018年8月	是
史知萌	董事	男	34	硕士	2015年8月至2018年8月	是
史云中	董事	男	51	硕士	2015年8月至2018年8月	否
王运龙	董事兼财务总监兼董事会秘书	男	37	本科	2016年3月至2018年8月	是
顾志明	监事会主席	男	50	大专	2015年8月至2018年8月	是
周建荣	职工代表监事	男	44	初中	2017年4月至2018年8月	是
薛轶	监事	男	34	硕士	2016年5月至2018年8月	否
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
史百鸣	董事长、总经理	23,538,500	0	23,538,500	44.75%	0
黄峰	董事、副总经理	4,471,000	0	4,471,000	8.50%	0
合计	-	28,009,500	-	28,009,500	53.25%	0

三、变动情况

董事长是否发生变动	否
-----------	---

信息统计	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
郭宏明	董事	离任	无	个人原因
夏建伟	监事会主席、职工代表监事	离任	无	个人原因
周建荣	无	新任	职工代表监事	公司经营需要
顾志明	监事	新任	监事会主席	公司经营需要
王运龙	财务总监、董事会秘书	新任	财务总监、董事会秘书、董事	公司经营需要

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	2
截止报告期末的员工人数	234	248

核心员工变动情况：

无

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	12,753,437.02	30,854,483.12
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、2	994,112.78	1,452,580.00
应收账款	五、3	84,882,170.06	64,039,306.65
预付款项	五、4	2,307,548.71	3,252,526.96
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、5	1,086,688.21	1,685,912.49
买入返售金融资产		-	-
存货	五、6	26,276,069.55	26,516,772.08
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、7	541,686.49	1,839,405.78
流动资产合计		128,841,712.82	129,640,987.08
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-

长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、8	63,255,212.22	62,000,159.83
在建工程	五、9	9,684,137.89	8,607,528.88
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、10	6,434,178.16	6,512,556.79
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、11	460,464.03	613,930.60
递延所得税资产	五、12	2,099,201.56	2,055,442.35
其他非流动资产	五、13	5,984,961.64	4,730,945.75
非流动资产合计		87,918,155.50	84,520,564.20
资产总计		216,759,868.32	214,161,551.28
流动负债：			
短期借款	五、14	0.00	5,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、15	13,216,242.32	11,337,742.24
预收款项	五、16	749,610.00	490,820.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、17	1,910,887.92	1,861,609.73
应交税费	五、18	3,592,572.79	2,700,880.26
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、19	626,922.73	765,450.49
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	五、20	7,687,364.40	6,406,447.96
流动负债合计		27,783,600.16	28,562,950.68
非流动负债：			

长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、21	3,120,000.00	3,360,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		3,120,000.00	3,360,000.00
负债合计		30,903,600.16	31,922,950.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	52,600,000.00	52,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、23	51,393,973.90	51,393,973.90
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、24	9,296,533.52	9,296,533.52
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、25	72,565,760.74	68,948,093.18
归属于母公司所有者权益合计		185,856,268.16	182,238,600.60
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		185,856,268.16	182,238,600.60
负债和所有者权益总计		216,759,868.32	214,161,551.28

法定代表人：史百鸣 主管会计工作负责人：王运龙 会计机构负责人：王运龙

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		11,185,663.41	22,530,663.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		994,112.78	1,452,580.00
应收账款	十四、1	75,781,813.87	67,028,108.88

预付款项		1,688,830.49	2,811,968.34
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十四、2	7,166,559.11	4,256,016.02
存货		20,476,621.33	20,052,103.86
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		0.00	676,409.35
流动资产合计		117,293,600.99	118,807,849.91
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、3	45,183,974.86	45,183,974.86
投资性房地产		-	-
固定资产		42,251,624.43	39,785,494.18
在建工程		4,344,624.20	3,489,515.19
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		3,783,772.73	3,830,847.38
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		457,489.03	608,405.60
递延所得税资产		974,215.20	933,861.55
其他非流动资产		5,027,603.24	4,134,218.75
非流动资产合计		102,023,303.69	97,966,317.51
资产总计		219,316,904.68	216,774,167.42
流动负债：			
短期借款		-	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		11,722,263.74	9,307,075.96
预收款项		697,690.00	449,830.00
应付职工薪酬		1,762,475.62	1,673,903.27
应交税费		3,560,921.42	2,670,288.25
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		626,922.73	763,337.99
划分为持有待售的负债		-	-

一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		7,687,364.40	6,406,447.96
流动负债合计		26,057,637.91	26,270,883.43
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		3,120,000.00	3,360,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		3,120,000.00	3,360,000.00
负债合计		29,177,637.91	29,630,883.43
所有者权益：			
股本		52,600,000.00	52,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		51,577,948.76	51,577,948.76
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		9,296,533.52	9,296,533.52
未分配利润		76,664,784.49	73,668,801.71
所有者权益合计		190,139,266.77	187,143,283.99
负债和所有者权益合计		219,316,904.68	216,774,167.42

法定代表人：史百鸣 主管会计工作负责人：王运龙 会计机构负责人：王运龙

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		80,316,291.55	73,749,273.03
其中：营业收入	五、26	80,316,291.55	73,749,273.03
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		55,514,948.79	40,414,368.08
其中：营业成本	五、26	38,773,363.03	24,560,097.11

利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、27	497,437.07	424,007.95
销售费用	五、28	7,150,437.78	5,645,280.20
管理费用	五、29	8,151,072.19	8,896,071.50
财务费用	五、30	-193,003.99	-119,256.37
资产减值损失	五、31	1,135,642.71	1,008,167.69
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益	五、32	80,700.00	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,882,042.76	33,334,904.95
加：营业外收入	五、33	3,231,860.34	1,987,000.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五、34	257,600.00	23,575.77
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,856,303.10	35,298,329.18
减：所得税费用	五、35	4,238,537.54	5,747,121.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,617,765.56	29,551,208.14
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		23,617,765.56	29,551,208.14
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-

七、综合收益总额		23,617,765.56	29,551,208.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,617,765.56	29,551,208.14
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.45	0.56
（二）稀释每股收益		0.45	0.56

法定代表人：史百鸣 主管会计工作负责人：王运龙 会计机构负责人：王运龙

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	73,536,959.49	72,120,015.18
减：营业成本	十四、4	34,366,827.56	23,977,366.04
税金及附加		423,632.12	424,007.95
销售费用		7,144,796.75	5,629,147.44
管理费用		7,046,693.57	7,652,142.89
财务费用		-192,478.38	-118,621.78
资产减值损失		509,024.33	821,389.06
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		80,700.00	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		24,319,163.54	33,734,583.58
加：营业外收入		3,175,860.34	1,985,000.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		257,000.00	23,575.77
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		27,238,023.88	35,696,007.81
减：所得税费用		4,241,943.10	5,793,815.70
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		22,996,080.78	29,902,192.11
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-

6. 其他		-	-
六、综合收益总额		22,996,080.78	29,902,192.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：史百鸣 主管会计工作负责人：王运龙 会计机构负责人：王运龙

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		70,491,482.70	62,186,106.14
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		0.00	413,329.55
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	3,138,655.67	2,923,735.96
经营活动现金流入小计		73,630,138.37	65,523,171.65
购买商品、接受劳务支付的现金		45,603,870.78	34,102,846.39
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		9,319,205.67	9,059,033.98
支付的各项税费		9,081,043.12	9,509,599.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	8,433,557.65	7,716,004.83
经营活动现金流出小计		72,437,677.22	60,387,484.61
经营活动产生的现金流量净额		1,192,461.15	5,135,687.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,200,000.00	15,200,000.00
取得投资收益收到的现金		-	14,090.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-

收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		15,200,000.00	15,214,090.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,490,146.57	10,388,073.12
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		9,490,146.57	10,388,073.12
投资活动产生的现金流量净额		5,709,853.43	4,826,017.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		11,950,000.00	2,500,000.00
筹资活动现金流入小计		11,950,000.00	2,500,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,003,360.68	8,769,350.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		25,003,360.68	10,769,350.00
筹资活动产生的现金流量净额		-13,053,360.68	-8,269,350.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	五、38(1)	-6,151,046.10	1,692,354.31
加：期初现金及现金等价物余额	五、38(2)	18,854,483.12	4,720,826.77
六、期末现金及现金等价物余额	五、38(2)	12,703,437.02	6,413,181.08

法定代表人：史百鸣 主管会计工作负责人：王运龙 会计机构负责人：王运龙

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		73,353,826.17	55,512,233.45
收到的税费返还		-	413,329.55
收到其他与经营活动有关的现金		4,000,854.26	3,003,459.29
经营活动现金流入小计		77,354,680.43	58,929,022.29
购买商品、接受劳务支付的现金		26,218,286.38	26,737,817.63
支付给职工以及为职工支付的现金		8,203,526.51	8,041,340.47
支付的各项税费		9,012,825.67	9,438,919.25
支付其他与经营活动有关的现金		12,069,109.52	10,239,188.24
经营活动现金流出小计		55,503,748.08	54,457,265.59
经营活动产生的现金流量净额		21,850,932.35	4,471,756.70

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	14,090.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	14,090.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,192,571.72	9,508,665.41
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		8,192,571.72	9,508,665.41
投资活动产生的现金流量净额		-8,192,571.72	-9,494,575.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	15,200,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		11,950,000.00	2,500,000.00
筹资活动现金流入小计		11,950,000.00	17,700,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,003,360.68	8,769,350.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		25,003,360.68	10,769,350.00
筹资活动产生的现金流量净额		-13,053,360.68	6,930,650.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		604,999.95	1,907,831.68
加：期初现金及现金等价物余额		10,530,663.46	3,585,346.94
六、期末现金及现金等价物余额		11,135,663.41	5,493,178.62

法定代表人：史百鸣 主管会计工作负责人：王运龙 会计机构负责人：王运龙

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	是
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

2017年5月10日，财政部以财会【2017】15号修订了《企业会计准则第16号——政府补助》。自2017年6月12日起施行。

二、报表项目注释

一、公司基本情况

江苏一鸣生物股份有限公司（以下简称“一鸣生物公司”或“本公司”）系由泰兴市一鸣生物制品有限公司于2015年8月21日整体变更设立的股份有限公司。本公司注册资本5,260.00万人民币。公司统一社会信用代码为913212001411875692,公司地址：泰兴市根思一鸣路。法定代表人：史百鸣。

本公司属食品添加剂行业，经营范围为：食品添加剂（谷氨酰胺转氨酶、脂肪酶、葡糖氧化酶、红曲红色素、 ϵ -聚赖氨酸、红曲米）制造；复配食品添加剂制造；销售本企业生产的产品；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

本财务报表经本公司董事会于2017年8月22日决议批准报出。

本公司截止2017年6月30日的合并财务报表纳入合并范围的子公司共3户；子公司情况详见本附注七、1“在子公司的权益”；

二、财务报表的编制基础

1、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、 持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。

三、 重要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、 营业周期

本公司从事食品添加剂行业，正常营业周期短于一年。公司以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有

的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利

润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

9、金融工具

（1）金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，

原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

10、 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额 100 万元以上的应收账款及其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合一：账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
组合二：合并范围内单位组合	本公司合并范围内单位具有类似的风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合一：账龄分析法组合	根据其账龄按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备
组合二：合并范围内单位组合	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

11、 存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品、自制半成品等。

(2) 原材料、产成品发出时采用月末一次加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

12、 长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会

计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不

同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

13、 固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 固定资产按照取得时的成本进行初始计量。

(3) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	19-9.5
运输设备	4	5	23.75

办公及其他设备	5	5	19
---------	---	---	----

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

14、 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

15、 无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

16、 资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回

金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

17、 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

性 质	受益期
排水工程	5 年
装修费	5 年
其他	2-3 年

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

19、 预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

20、 收入的确认原则

（1）销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入，具体确认情况如下：

本公司销售的产品主要包括谷氨酰胺酶(TG酶)、脂肪酶、可得燃胶。

A、国内销售：客户到厂提货情况，根据已经客户签署的发货单据确认商品销售收入；委托快递公司送货上门的情况，根据客户签署的收货单据确认商品销售收入。

B、出口销售：

根据买卖协议公司以取得船运公司签发的提单日期确认货权转移，在商品装船后，公司根据订单、装箱单、提单、销售发票确认销售收入；此种销售贸易模式下，买方承担货物货权转移后的灭失或损坏的一切风险。

（2）提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

21、 政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、 所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

23、 租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、 重要会计政策和会计估计变更

(1)2017年5月10日，财政部对《企业会计准则第16号——政府补助》进行了修订，要求自2017年6月12日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，并要求对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至准则施行日之间新增的政府补助根据修订后准则进行调整。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	执行的法定税率	备注
增值税	应税商品销售额	17%	注1
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	注2
城市维护建设税	缴纳的流转税额	1%/5%	本公司执行1%的税率，子公司江苏一鸣生物科技有限公司执行5%的税率。
教育费附加	缴纳的流转税额	5%	

注1：公司出口货物实行“免、抵、退”税政策，产品的出口退税率为13%。

注2：母公司执行的税率15%企业所得税，子公司执行税率25%企业所得税。

2、 税收优惠及批文

本公司取得编号为GF201432001273的高新技术企业证书(有效期至2017年10月)，报

告期本公司减按应纳税所得额的 15%计缴企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，金额以人民币元为单位)

1、货币资金

(1) 明细项目

项目	期末金额	期初余额
现金	106,411.48	92,513.43
银行存款	12,597,025.54	18,761,969.69
其他货币资金	50,000.00	12,000,000.00
合计	12,753,437.02	30,854,483.12

(2) 其他货币资金

项目	期末金额	期初余额
银行承兑保证金	50,000.00	
周转贷保证金		12,000,000.00
合计	50,000.00	12,000,000.00

(3) 货币资金期末余额中除银行承兑外无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 分类情况

种类	期末金额	期初余额
银行承兑汇票	994,112.78	1,452,580.00
商业承兑汇票		
合计	994,112.78	1,452,580.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据金额。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	748,351.86	
商业承兑汇票		
合计	748,351.86	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 分类情况

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	89,495,875.35	100.00%	4,613,705.29	5.16%	84,882,170.06
其中：账龄组合法	89,495,875.35	100.00%	4,613,705.29	5.16%	84,882,170.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	89,495,875.35	100.00%	4,613,705.29	5.16%	84,882,170.06

(续)

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	67,486,478.89	100.00%	3,447,172.24	5.11%	64,039,306.65
其中：账龄组合法	67,486,478.89	100.00%	3,447,172.24	5.11%	64,039,306.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	67,486,478.89	100.00%	3,447,172.24	5.11%	64,039,306.65

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末金额		
	金额	比例	坏账准备
一年以内	87,741,245.10	98.04%	4,387,062.26
一至二年	1,533,330.25	1.71%	153,333.03
二至三年	186,700.00	0.21%	56,010.00
三至四年	34,600.00	0.04%	17,300.00
合计	89,495,875.35	100.00%	4,613,705.29

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,166,533.05 元。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(4) 期末按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况：

往来单位名称	期末余额	占应收账款总额比例	坏账准备期末余额
泰兴市中兴进出口贸易有限公司	40,794,526.02	45.58%	2,039,726.30
BAKING DEV FOOD INGREDIENTS	6,635,167.20	7.41%	331,758.36
临沂金锣文瑞食品有限公司	1,938,400.00	2.17%	96,920.00
南京年余冷冻食品有限公司	1,289,800.00	1.44%	67,070.00
上海牧鲜谷食品有限公司	1,289,170.00	1.44%	64,458.50
合计	51,947,063.22	58.04%	2,599,933.16

(5) 报告期内，公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

4、预付款项

(1) 账龄分析：

账龄结构	期末金额	期初余额
一年以内	1,673,188.79	3,091,088.44
一至二年	538,182.53	22,438.52
二至三年	5,340.40	139,000.00
三年以上	90,836.99	
合计	2,307,548.71	3,252,526.96

(2) 预付款项期末金额中金额前五名单位情况

往来单位名称	金额	占比
国网江苏省电力公司泰兴市供电公司	417,015.18	18.07%
上海翰龙微波设备有限公司	305,000.00	13.22%
上海欣融食品原料有限公司	180,000.00	7.80%
沭阳县供电公司	160,000.00	6.93%
北京精准联合企划有限公司	100,000.00	4.33%
合计	1,162,015.18	50.36%

5、其他应收款

(1) 分类情况

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计					

提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,163,799.29	100.00%	77,111.08	6.63%	1,086,688.21
其中：账龄组合法	1,163,799.29	100.00%	77,111.08	6.63%	1,086,688.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,163,799.29	100.00%	77,111.08	6.63%	1,086,688.21

(续)

类别	期初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,793,913.91	100.00%	108,001.42	6.02%	1,685,912.49
其中：账龄组合法	1,793,913.91	100.00%	108,001.42	6.02%	1,685,912.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,793,913.91	100.00%	108,001.42	6.02%	1,685,912.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末金额		
	金额	比例	坏账准备
一年以内	1,069,377.34	91.81%	53,468.88
一至二年	39,921.95	3.43%	3,992.20
二至三年	38,000.00	3.27%	11,400.00
三至四年	16,500.00	1.42%	8,250.00
合计	1,163,799.29	100.00%	77,111.08

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本报告期因为账龄计算转回坏账准备金额 30,890.34 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末金额	期初余额
保证金、押金	15,000.00	
备用金	559,425.87	642,183.76
暂付款	589,373.42	1,151,730.15
合计	1,163,799.29	1,793,913.91

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

往来单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收账总额比例	坏账准备期末余额
	/款项性质				
天津科技大学	合作院校/暂付款	300,000.00	1年以内	25.78%	15,000.00
河南工业大学	合作院校/暂付款	100,000.00	1年以内	8.59%	5,000.00
陶亚武	员工/备用金	113,935.59	1年以内&2-3年	9.79%	12,946.78
李祝平	员工/备用金	59,899.54	1年以内	5.15%	2,994.98
陆瑞琪	员工/备用金	33,000.00	1年以内	2.84%	1,650.00
合计		606,835.13		52.14%	37,591.76

6、 存货

(1) 明细

存货种类	期末金额		期初余额	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	2,157,062.43		3,847,038.70	
在产品	835,499.20		1,075,943.62	
产成品	12,681,288.19	702,499.48	13,498,755.97	702,499.48
自制半成品	11,304,719.21		8,797,533.27	
合计	26,978,569.03	702,499.48	27,219,271.56	702,499.48

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
产成品	702,499.48				702,499.48
合计	702,499.48				702,499.48

7、 其他流动资产

项目	期末金额	期初余额
待抵扣进项税	541,686.49	1,839,405.78
银行短期理财产品		
合计	541,686.49	1,839,405.78

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	22,856,198.80	65,264,670.02	5,647,070.30	7,459,615.07	101,227,554.19
2. 本期增加金额	3,381,111.12	2,086,174.87	532,307.70	31,396.58	6,030,990.27
其中：购置	513,210.13	2,086,174.87	532,307.70	31,396.58	3,163,089.28
在建工程转入	2,867,900.99				2,867,900.99
3. 本期减少金额					
其中：处置或报废					
4. 期末余额	26,237,309.92	67,350,844.89	6,179,378.00	7,491,011.65	107,258,544.46
二、累计折旧					0.00
1. 期初余额	6,310,530.19	24,680,084.56	4,007,856.27	4,228,923.34	39,227,394.36
2. 本期增加金额	676,779.17	2,927,137.29	313,784.42	858,237.00	4,775,937.88
其中：计提	676,779.17	2,927,137.29	313,784.42	858,237.00	4,775,937.88
3. 本期减少金额					
其中：处置或报废					
4. 期末余额	6,987,309.36	27,607,221.85	4,321,640.69	5,087,160.34	44,003,332.24
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
其中：计提					
3. 本期减少金额					
其中：处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末余额	19,250,000.56	39,743,623.04	1,857,737.31	2,403,851.31	63,255,212.22
2. 期初余额	16,545,668.61	40,584,585.46	1,639,214.03	3,230,691.73	62,000,159.83

(2) 截止期末，公司尚有 4 处房产没有房产证，用途为污水处理和车间厕所，期末账面价值为 445,000 元。

9、在建工程

(1) 分类情况

项 目	期末金额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
泰兴污水处理池				2,238,490.99		2,238,490.99
泰兴多聚车间	1,294,624.20		1,294,624.20	1,251,024.20		1,251,024.20
泰兴新办公楼	3,050,000.00		3,050,000.00			
宿迁新厂房	1,381,107.64		1,381,107.64	1,368,107.64		1,368,107.64
宿迁污水池工程	3,902,406.05		3,902,406.05	3,720,906.05		3,720,906.05
宿迁零星工程	56,000.00		56,000.00	29,000.00		29,000.00
合 计	9,684,137.89		9,684,137.89	8,607,528.88		8,607,528.88

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资 产	其他转 出	期末金额
泰兴污水处理池	2,238,490.99	629,410.00	2,867,900.99		-
泰兴多聚车间	1,251,024.20	43,600.00			1,294,624.20
泰兴新办公楼		3,050,000.00			3,050,000.00
宿迁新厂房	1,368,107.64	13,000.00			1,381,107.64
宿迁污水池工程	3,720,906.05	181,500.00			3,902,406.05
宿迁零星工程	29,000.00	13,000.00			56,000.00
合计	8,607,528.88	3,944,510.00	2,867,900.99		9,684,137.89

注：公司在建工程期末余额中无资本化利息金额。

(3) 公司在建工程不存在需计提减值准备的情况。

10、 无形资产

(1) 无形资产增减变动情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,979,355.68	7,979,355.68
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	7,979,355.68	7,979,355.68
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,466,798.89	1,466,798.89
2. 本期增加金额	78,378.63	78,378.63
其中：计提	78,378.63	78,378.63
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,545,177.52	1,545,177.52

三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末余额	6,434,178.16	6,434,178.16
2. 期初余额	6,512,556.79	6,512,556.79

(2) 公司无形资产不存在需计提减值准备的情况。

(3) 截止期末，公司无未办妥产权证书的无形资产情况。

11、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	期末金额
排水工程	5,303.95		1,561.22	3,742.73
装修费	70,532.90		70,532.90	
电力设计费	341,274.97		40,150.02	301,124.95
其他	196,818.78		41,222.43	155,596.35
合计	613,930.60		153,466.57	460,464.03

12、 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示过程

可抵扣（或应纳税）	期末金额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产或负债	暂时性差异	递延所得税资产或负债
递延所得税资产				
资产减值准备	5,393,315.84	1,010,852.17	4,257,673.14	778,218.92
可抵扣亏损	2,481,397.54	620,349.39	2,072,793.07	518,198.27
递延收益	3,120,000.00	468,000.00	3,360,000.00	504,000.00
内部未实现损益			1,702,667.73	255,400.16
小计	10,994,713.38	2,099,201.56	11,393,133.94	2,055,817.35
递延所得税负债				
.....				
小计				

递延所得税资产 和递延所得税负 债互抵金额				
互抵后报表列报				
递延所得税资产		2,099,201.56		2,055,442.35
递延所得税负债				

(2) 报告期无未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

13、 其他非流动资产

项 目	期末金额	期初余额
预付设备款	2,785,456.39	3,121,811.20
预付工程款	1,895,231.70	304,861.00
预付土地款	1,304,273.55	1,304,273.55
合计	5,984,961.64	4,730,945.75

14、 短期借款

(1) 分类情况

借款类别	期末金额	期初余额
质押借款		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

(2) 本公司报告期末无已到期未偿还的短期借款。

15、 应付账款

(1) 应付账款款项性质列示

种 类	期末金额	期初余额
购买商品及劳务款	10,453,287.08	8,674,060.95
应付购建资产款	2,762,955.24	2,663,681.29
合计	13,216,242.32	11,337,742.24

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：

项目	期末金额	未偿还或结转的原因	期后偿还情况
江苏巨能机械有限公司	143,150.00	设备尾款	尚无
南京天汇生物技术装备有限公司	170,233.20	设备尾款	尚无

淄博汇杰机械有限公司	120,000.00	设备尾款	尚无
合计	433,383.20		

16、 预收款项

(1) 预收款项性质列示：

种 类	期末金额	期初余额
预收货款	749,610.00	490,820.00
合计	749,610.00	490,820.00

17、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末金额
一、短期薪酬	1,861,609.73	8,631,815.49	8,761,831.81	1,731,593.41
二、离职后福利-设定提存计划		736,668.37	557,373.86	179,294.51
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,861,609.73	9,368,483.86	9,319,205.67	1,910,887.92

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,524,635.06	7,401,575.65	7,650,249.79	1,275,960.92
二、职工福利费	336,974.67	623,724.51	632,328.16	328,371.02
三、社会保险费		272,243.33	205,985.86	66,257.47
其中：1.医疗保险费		267,880.45	202,682.45	65,198.00
2.工伤保险费		1,678.91	1,271.42	407.49
3.生育保险费		2,683.97	2,031.99	651.98
四、住房公积金		274,272.00	213,268.00	61,004.00
五、工会经费和职工教育经费		60,000.00	60,000.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,861,609.73	8,631,815.49	8,761,831.81	1,731,593.41

(3) 设定提存计划情况列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末金额
----	------	------	------	------

一、基本养老保险费		669,695.38	506,700.37	162,995.01
二、失业保险费		66,972.99	50,673.49	16,299.50
合计		736,668.37	557,373.86	179,294.51

18、 应交税费

税种	期末金额	期初余额
增值税	524,487.36	
企业所得税	1,954,766.83	1,644,636.38
个人所得税	1,003,223.74	1,000,924.05
城市维护建设税	13,588.11	4,390.25
教育费附加	67,951.53	21,951.23
印花税	2,237.67	2,660.80
各项基金	26,317.55	26,317.55
合计	3,592,572.79	2,700,880.26

19、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末金额	期初余额
暂收款	523,058.51	454,048.77
报销未付款项	103,864.22	311,401.72
合计	626,922.73	765,450.49

(2) 期末余额中无账龄超过1年的重要其他应付款。

20、 其他流动负债

项目	期末金额	期初余额
预提费用	7,687,364.40	6,406,447.96
合计	7,687,364.40	6,406,447.96

21、 递延收益

项目	期末金额	期初余额
政府补助	3,120,000.00	3,360,000.00
合计	3,120,000.00	3,360,000.00

其中涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入\其他收益金额	其他变动	期末金额	与资产相关/与收益相关
新型蛋白酶高技术产业化预算资	3,360,000.00		240,000.00		3,120,000.00	与资产相关

金[注]					
合计	3,360,000.00		240,000.00		3,120,000.00

[注]：根据泰兴市发改委财政局泰发改（2012）84号、泰财建（2012）249号《关于下达战略性新兴产业项目2012年第二批中央预算内投资资金计划的通知》，公司于2012年收到专项资金430万元，2014年收到专项资金50万元，本期确认补贴收入24万元。

22、 实收资本（股本）

（1） 实收资本情况

股东名称	期末金额	比例	期初余额	比例
史百鸣	23,538,500.00	44.75%	23,538,500.00	44.75%
泰兴市新鑫医药辅料有限公司	11,177,500.00	21.25%	11,177,500.00	21.25%
黄峰	4,471,000.00	8.50%	4,471,000.00	8.50%
郭宏明	4,471,000.00	8.50%	4,471,000.00	8.50%
江苏高投鑫海创业投资有限公司	5,523,000.00	10.50%	5,523,000.00	10.50%
江苏高投润泰创业投资企业(有限合伙)	3,419,000.00	6.50%	3,419,000.00	6.50%
合计	52,600,000.00	100.00%	52,600,000.00	100.00%

（2） 本期公司实收资本无增减变动

23、 资本公积

（1） 明细项目

项 目	期末金额	期初余额
资本（股本溢价）	51,393,973.90	51,393,973.90
合 计	51,393,973.90	51,393,973.90

（2） 本期公司资本公积无增减变动

24、 盈余公积

（1） 明细项目

项 目	期末金额	期初余额
法定盈余公积	9,296,533.52	9,296,533.52
合 计	9,296,533.52	9,296,533.52

（2） 公司盈余公积变动情况如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	9,296,533.52			9,296,533.52

合计	9,296,533.52		9,296,533.52
----	--------------	--	--------------

25、 未分配利润

项 目	本期发生额	提取或分配比例
上年年末未分配利润	68,948,093.18	
加：调整年初未分配利润		
调整后年初未分配利润	68,948,093.18	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,617,765.56	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
对所有者的分配	20,000,098.00	
	72,565,760.74	
期末未分配利润	72,565,760.74	

26、 营业收入、营业成本**(1) 分类情况**

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入		
主营业务收入	80,314,924.03	73,749,273.03
其他业务收入	1,367.52	
合计	80,316,291.55	73,749,273.03
营业成本		
主营业务成本	38,771,995.51	24,560,097.11
其他业务成本	1,367.52	
合计	38,773,363.03	24,560,097.11

(2) 主营业务情况

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
TG 酶	75,866,902.29	34,512,965.77	71,387,331.24	22,716,742.99
脂肪酶	1,044,561.21	1,267,219.90	917,880.34	841,319.40
可得燃胶	2,414,499.94	2,075,283.13	1,357,783.68	930,677.48
其他	988,960.59	916,526.71	86,277.77	71,357.24
合 计	80,314,924.03	38,771,995.51	73,749,273.03	24,560,097.11

27、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	67,663.14	70,667.99
教育费附加	338,315.68	353,339.96
房产税	17,333.82	
土地使用税	50,883.63	
印花税	23,240.80	
合计	497,437.07	424,007.95

28、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,081,452.60	899,950.24
招待费	172,362.93	153,329.98
差旅费	2,076,258.22	1,758,562.29
运输费	2,162,408.12	1,900,000.00
包装费	1,246,974.94	814,000.19
广告宣传费及展览费	401,025.13	118,558.20
其他	9,955.84	879.30
合计	7,150,437.78	5,645,280.20

29、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	2,088,496.80	2,501,991.10
职工薪酬	2,775,343.93	2,994,281.53
招待费	510,388.04	686,872.93
差旅费	381,436.45	270,886.29
办公费	665,804.30	360,380.71
保险费	33,753.42	40,527.09
累计折旧与摊销	808,202.85	856,723.72
水电费	5,713.90	7,475.90
修理费	23,713.82	354,194.58
审计费		
其他	858,218.68	822,737.65
合计：	8,151,072.19	8,896,071.50

30、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,262.68	4,350.00
减：利息收入	66,095.33	49,035.57

金融机构手续费	7,924.63	4,440.04
汇兑损益	-138,095.97	-79,010.84
合计	-193,003.99	-119,256.37

31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	1,166,533.05	1,082,753.72
其他应收款坏账准备	-30,890.34	-74,586.03
存货跌价准备		
合计	1,135,642.71	1,008,167.69

32、其他收益

(1) 分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	是否计入当期非经常性损益
政府补助	80,700.00		否
其他			
合计	80,700.00		

(2) 计入当期损益的其他政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	注
国际市场开拓资金	37,800.00		
商务局发展专项资金	42,900.00		
合计	80,700.00		

33、营业外收入

(1) 分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	是否计入当期非经常性损益
政府补助	3,231,860.00	1,987,000.00	是
其他	0.34		是
合计	3,231,860.34	1,987,000.00	

(2) 计入当期损益的其他政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	注	与收益相关/与资

				产相关
递延收益转入	240,000.00	240,000.00	见注 22、递延收益	与资产相关
中小企业国际市场开拓资金		40,000.00		与收益相关
农业产业化经营专项奖补资金		100,000.00		与收益相关
中国专利奖江苏获奖项目奖励经费		200,000.00		与收益相关
工业转型升级工作考核奖金		305,000.00		与收益相关
上市挂牌企业实施奖励		500,000.00		与收益相关
其他	1,635,860.00	602,000.00		与收益相关
2016 年科技创新券	1,300,000.00		注 1	与收益相关
转型扶持资金	50,000.00			与收益相关
2016 年专利补助	6,000.00			与收益相关
合计	3,231,860.00	1,987,000.00		

注 1：根据泰科（2016）34 号《关于做好兑现泰兴市 2016 年度科技创新券准备工作的通知》，一鸣生物公司 2017 年 1-6 月份收到 2016 年科技创新券 1,300,000.00 元。

34、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	是否计入当期非经常性损益
捐助款	257,000.00	23,000.00	是
滞纳金、罚款等其他	600.00	575.77	是
合 计	257,600.00	23,575.77	

35、 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-299,159.37	-133,903.02
当期所得税费用	4,537,696.91	5,881,024.06
合 计	4,238,537.54	5,747,121.04

会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	27,856,303.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,178,445.47
子公司适用不同税率的影响	-108,438.85
调整以前期间所得税的影响	119,273.24
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	49,257.68
加计扣除的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
所得税费用	4,238,537.54

36、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	-	1,141,790.78
收到的政府补助	3,072,560.00	1,747,000.00
其他营业外收入	0.34	
收到利息	66,095.33	34,945.18
代收个人股东股息红利个税		
合计	3,138,655.67	2,923,735.96

37、 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的差旅费	2,457,694.67	1,445,128.28
支付的办公费	665,804.30	360,380.71
支付的业务招待费	682,750.97	840,202.91
支付的研发费用	1,256,645.78	1,356,354.15
支付的运费	2,162,408.12	1,900,000.00
支付的银行手续费	7,924.63	4,440.04
捐赠支出	257,000.00	23,000.00
营业外支出-其他	600.00	575.77
支付的其他各项期间费用	942,729.18	921,549.51
支付的往来款		864,373.46
合计	8,433,557.65	7,716,004.83

38、 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	23,617,765.56	29,551,208.14
加：资产减值准备	1,135,642.71	1,008,167.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,775,937.88	4,510,680.24
无形资产摊销	78,378.63	87,793.56
长期待摊费用摊销	153,466.57	145,945.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		

公允价值变动损失		
财务费用	3,262.68	-9,740.39
投资损失		
递延所得税资产减少	-43,759.21	-133,903.02
递延所得税负债增加		
存货的减少	240,702.53	-12,120,517.12
经营性应收项目的减少	-33,945,117.08	-23,561,240.94
经营性应付项目的增加	5,176,180.88	5,657,292.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,192,461.15	5,135,687.04
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	12,703,437.02	6,413,181.08
减：现金的期初余额	18,854,483.12	4,720,826.77
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,151,046.10	1,692,354.31

(2) 现金和现金等价物

项目	本期余额	上期余额
一、现金		
其中：库存现金	106,411.48	106,514.75
可随时用于支付的银行存款	12,597,025.54	6,306,666.33
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	12,703,437.02	6,413,181.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

39、 所有权或使用权受到限制的资产

本期无所有权或使用权受到限制的资产。

40、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	961,941.20	6.7744	6,516,574.47
其中：美元	961,941.20	6.7744	6,516,574.47

六、 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下企业合并

2、其他原因导致的合并范围变动

报告期内未发生其他原因导致的合并范围变动

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏一鸣生物科技有限公司	宿迁·沭阳县	宿迁·沭阳县	生物制品生产与销售	100%		同一控制下控股合并
江苏宏鸣生物科技有限公司	泰州·高港区	泰州	食品添加剂研发、生产、销售	100%		已申请注销
江苏康泰禾食品生物技术研究院有限公司	泰州·城区工业园	泰州	食品生物技术研发、技术服务	100%		新设

2、公司报告期末发生在子公司的所有者权益变动的交易。

3、公司报告期除子公司外无在其他主体中的权益

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资，应收及其他应收款，应付账款，其他应付款、短期借款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险，外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与境外销售形成的美元应收账款和美元账户余额有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元应收账款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。于资产负债表日，本公司外币资产的余额如下：

项目	资产	
	期末金额	期初余额
美元(原值)	961,941.20	1,193,305.20
美元(人民币)	6,516,574.47	8,277,958.17

(2) 利率风险，本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期银行借款。由于固定利率借款主要为短期借款，因此本公司认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

2、信用风险

2017年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的银行存款、应收账款和其他应收款。

本公司客户主要为各地方肉制品及食品加工厂，信用可控，应收账款和其他应收款到期无法偿还的风险较小。为降低信用风险，本公司执行了一系列监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本报告期末管理层已全部偿还到期借款，并能够取得新的循环借款。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

九、关联方及其关联交易

(一) 关联方

1、公司的最终实际控制人

名称	住址
史百鸣、黄瑞英夫妇	江苏省泰兴市泰兴镇庆云路23号

注：史百鸣先生直接持有公司44.75%股权，泰兴市新鑫医药辅料有限公司持有公司21.25%股权，史百鸣先生、黄瑞英女士合计持有泰兴市新鑫医药辅料有限公司85.90%股权。

2、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
泰兴市新鑫医药辅料有限公司	持有公司 21.25% 股权，史百鸣夫妇持有 85.90% 股权
夏建伟	期间任职监事
王运龙	董事会秘书、财务总监

（二）关联交易

报告期公司与关联方未发生关联交易。

（三）关联方应收应付款项

（1）应收款项

项目	股东及关联方名称	关联方关系/款项性质	期末金额	期初余额
其他应收款	夏建伟	前监事/备用金		62,728.52
其他应收款	王运龙	财务总监、董事会秘书/备用金	13,065.30	12,167.40
合计			13,065.30	74,895.92

（2）应付款项

项目	股东及关联方名称	关联方关系/款项性质	期末金额	期初余额
其他应付款	黄瑞英	史百鸣配偶/报销未付款	300.00	
合计			300.00	

十、股份支付

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司无需披露的股份支付事项。

十一、承诺及或有事项

1、承诺事项

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司无需披露承诺事项。

2、或有事项

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司无需披露或有事项。

十二、 资产负债表日后非调整事项

1、 其他资产负债表日后事项说明

(1) 根据公司第一届董事会第六次会议的决议，本公司因业务经营需要注销子公司——江苏宏鸣生物科技有限公司；截止 2017 年 6 月 30 日，本公司尚未实际出资，该子公司也尚未开展经营活动。

十三、 其他重要事项

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司需披露的其他重要事项：

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 分类情况

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法组合	63,902,695.25	80.79%	3,319,169.38	5.19%	60,583,525.87
合并范围内单位	15,198,288.00	19.21%			15,198,288.00
组合小计	79,100,983.25	100.00%	3,319,169.38	4.20%	75,781,813.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	79,100,983.25	100.00%	3,319,169.38	4.20%	75,781,813.87

(续)

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法组合	54,288,425.14	77.77%	2,781,158.26	5.12%	51,507,266.88
合并范围内单位	15,520,842.00	22.23%			15,520,842.00
组合小计	69,809,267.14	100.00%	2,781,158.26	3.98%	67,028,108.88
单项金额不重大但单项计					

提坏账准备的应收账款					
合计	69,809,267.14	100.00%	2,781,158.26	3.98%	67,028,108.88

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末金额		
	金额	比例	坏账准备
一年以内	62,445,603.00	97.72%	3,122,280.15
一至二年	1,235,792.25	1.93%	123,579.23
二至三年	186,700.00	0.29%	56,010.00
三至四年	34,600.00	0.05%	17,300.00
合计	63,902,695.25	100.00%	3,319,169.38

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 538,011.12 元。

(3) 报告期无实际核销的应收账款情况。

(4) 期末应收账款余额前五名单位情况

往来单位名称	期末金额	占应收账款总额比例	坏账准备期末余额
泰兴市中兴进出口贸易有限公司	25,659,503.58	32.44%	1,282,975.18
江苏一鸣生物科技有限公司	15,198,288.00	19.21%	759,914.40
BAKING DEV FOOD INGREDIENTS	6,635,167.20	8.39%	331,758.36
临沂新程金锣肉制品集团有限公司	1,938,400.00	2.45%	96,920.00
南京年余冷冻食品有限公司	1,289,800.00	1.63%	67,070.00
合计	50,721,158.78	64.12%	2,538,637.94

2、其他应收款

(1) 分类情况

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的应收款项					
账龄分析法组合	1,027,050.06	14.22%	55,598.61	5.41%	971,451.45
合并范围内单位	6,195,107.66	85.78%			6,195,107.66

组合小计	7,222,157.72	100.00%	55,598.61	0.77%	7,166,559.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,222,157.72	100.00%	55,598.61	0.77%	7,166,559.11

(续)

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的应收款项					
账龄分析法组合	1,647,093.76	37.95%	84,585.40	5.14%	1,562,508.36
合并范围内单位	2,693,507.66	62.05%			2,693,507.66
组合小计	4,340,601.42	100.00%	84,585.40	1.95%	4,256,016.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,340,601.42	100.00%	84,585.40	1.95%	4,256,016.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末金额		
	金额	比例	坏账准备
一年以内	978,128.11	95.24%	48,906.41
一至二年	39,921.95	3.89%	3,992.20
二至三年	9,000.00	0.88%	2,700.00
合计	1,027,050.06	100.00%	55,598.61

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

由于账龄计算原因，本期转回坏账准备金额 28,986.79 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末金额	期初余额
备用金	507,390.09	623,183.76
资金暂付款	519,659.97	1,023,910.00
子公司资金往来	6,195,107.66	2,693,507.66
合计	7,222,157.72	4,340,601.42

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司	金额	占其他应收款总额比例	坏账准备
	关系			
江苏一鸣生物科技有限公司	子公司/借款	6,195,107.66	85.78%	309,755.38
天津科技大学	合作院校/暂付款	300,000.00	4.15%	15,000.00
河南工业大学	合作院校/暂付款	100,000.00	1.38%	5,000.00
陶亚武	员工/备用金	84,935.59	1.18%	4,246.78
李祝平	员工/备用金	59,899.54	0.83%	2,994.98
合计		6,739,942.79	93.32%	336,997.14

3、长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末金额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本法核算的长期股权投资	45,183,974.86		45,183,974.86	45,183,974.86		45,183,974.86
合计	45,183,974.86		45,183,974.86	45,183,974.86		45,183,974.86

4、营业收入、营业成本

(1) 收入分类

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入		
主营业务收入	73,535,591.97	72,120,015.18
其他业务收入	1,367.52	-
合计	73,536,959.49	72,120,015.18
营业成本		
主营业务成本	34,365,460.04	23,977,366.04
其他业务成本	1,367.52	-
合计	34,366,827.56	23,977,366.04

(2) 主营业务情况

产品名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
TG 酶	71,502,070.17	32,181,713.43	71,115,857.07	23,064,689.40
脂肪酶	1,044,561.21	1,267,219.90	917,880.34	841,319.40
其他	988,960.59	916,526.71	86,277.77	71,357.24
合计	73,535,591.97	34,365,460.04	72,120,015.18	23,977,366.04

十五、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	3,231,860.00	1,987,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-257,599.66	-23,575.77
非经常性损益合计	2,974,260.34	1,963,424.23
所得税影响额	463,934.05	298,250.00
扣除所得税影响额后的非经常性损益	2,510,326.29	1,665,174.23
归属于公司普通股股东的净利润	23,617,765.56	29,551,208.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21,107,439.27	27,886,033.91

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期			上期		
	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元)		加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元)	
		基本每股 收益	稀释每股 收益		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.17%	0.4490	0.4490	21.24%	0.5618	0.5618
扣除非经常性损益后归属于 归属于公司普通股股东的净利润	10.88%	0.4013	0.4013	20.05%	0.5302	0.5302

江苏一鸣生物股份有限公司

2017年8月22日